

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
ООО «ПИН» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «ПИН» (ОГРН 1136194011470, ИНН 6168069363, КПП 231101001) зарегистрировано 26.09.2013г., является субъектом малого предпринимательства.

Место нахождения: 350016, Краснодарский край, город Краснодар, Зиповская ул., д. 68, помещ. 37.

Основной вид деятельности: Обеспечение работоспособности котельных (ОКВЭД 35.30.4).

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 3 человека.

2. Отчетность

Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства. Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023.

3. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 12 от 28.12.2024г.

Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 60000 рублей. Имущество меньше 60000 руб. учитывается в запасах.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Состоят из основных средств, по состоянию на 31.12.2025 остаточной стоимостью 4345 тыс. руб.

Состав основных средств:

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец года	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	787	(521)	(1)	(97)	787	(619)
в т.ч.						
машины и оборудование для выполнения работ	368	(218)		(43)	368	(261)
офисное оборудование	199	(172)		(27)	199	(199)
транспортные средства	96	(21)	(1)	(18)	96	(40)
производственный и хозяйственный инвентарь	124	(110)		(9)	124	(119)
Права пользования активами - всего	8009	(672)	(1739)	(1421)	5835	(1658)
в т.ч.						
машины и оборудование для выполнения работ	8009	(672)	(1739)	(1421)	5835	(1568)
Итого:	8796	(1193)	(1740)	(1518)	6622	2277

4.2. Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 запасы составляют 11684 тыс. руб., в том числе:

- Сырье и материалы – 1 тыс. руб.
- Товары – 57 тыс. руб.
- Незавершенное производство – 11626 тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

4.3. Денежные средства (строка 1250)

На 31.12.2025 остаток денежных средств на расчетном счете – 372 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Включают в себя расходы будущих периодов в размере 111 тыс. руб. и дебиторскую задолженность.

На 31.12.2025 краткосрочная дебиторская задолженность составляет 7466 тыс. руб. и включает в себя:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 2687 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками - 4659 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 102 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 18 тыс. руб.

Просроченной задолженности нет.

4.5. Капитал (строка 1300)

Включает в себя уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль в размере 2538 тыс. руб.

4.6. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

На 31.12.2025 долгосрочные заемные средства составляют 7174 тыс. руб. Заемные средства представляют собой долгосрочные кредитные обязательства по кредитным договорам перед банком.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 14256 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 884 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 8362 тыс. руб.
- Расчеты по аренде -3591 тыс. руб.
- Расчеты по НДС не отображенные на ЕНС – 1075 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 214 тыс. руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 40 тыс. руб.
- Расчеты по заработной плате – 90 тыс. руб.

5. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

На 31.12.2025 расходы по обычным видам деятельности составили 55655 тыс. руб., в том числе:

- Материальные затраты – 18444 тыс. руб.
- Затраты на оплату труда – 2054 тыс. руб.
- Отчисления на социальные нужды – 491 тыс. руб.
- Амортизация – 1518 тыс. руб.
- Прочие затраты – 7587 тыс. руб.
- Уменьшение незавершенного производства – 25561 тыс. руб.

6. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО «ПИН» _____ Лазарев Р.В.